PYRAMID

Koncernredovisning

Pyramid Business Studio, version 3.40B

Version 1.1 - (100211)

Handbok för tillvalsmodul Koncernredovisning i Pyramid Business Studio för användning med Microsoft Windows. Anvisningarna gäller från version 3.40B. För senare förändringar eller tillägg, hänvisas till programmets hjälpavsnitt eller särskild dokumentation.

Denna dokumentation, liksom den programvara som den beskriver, tillhandahålls under licens och får endast kopieras eller mångfaldigas i enlighet med villkoren i licensen. Handboken tillhandahålls endast för informationsanvändning, och kan liksom programvaran ändras utan föregående varning och ska inte tolkas som ett åtagande från Unikum datasystem ab. Unikum påtar sig inte ansvar eller ansvarsskyldighet för eventuella fel som kan finnas i denna handbok.

Med undantag av vad som beskrivs i licensen, får denna utgåva inte mångfaldigas, översättas eller lagras i annat sökbart medium eller maskinläsbar form, helt eller delvis, utan skriftligt medgivande från Unikum datasystem ab. Om inte annat anges, är alla data, företagsnamn och personnamn som används i exempel eller beskrivningar helt fiktiva.

Adobe, Adobes logotyp, Adobe Reader, Adobe Acrobat, Acrobat Distiller, Acrobat PDF Writer och Adobe PostScript, är registrerade varumärken som tillhör Adobe Systems Incorporated.
Microsoft, Windows, Windows 95/98/2000, Windows NT, XP och Vista, Windows Server 2003 och Windows Server 2008, Microsoft Excel och Microsoft Word är registrerade varumärken som tillhör Microsoft Corporation.
JMail är en produkt från Dimac.

Btrieve, Pervasiv, Pervasive 2000, PSQL Summit och Backup Agent är registrerade varumärken som tillhör Pervasive Software Incorporated.
Linux är ett registrerat varumärke som tillhör Linus Torvalds i USA och andra länder.

Handboken är framställd på Unikum i Lund.
copyright © 2009 Unikum datasystem ab.

februari 2010

Unikum datasystem ab

Traktorvägen 14 226 60 Lund
Telefon 046-280 20 00 Fax 046-280 20 01
E-post info@unikum.se • www.unikum.se

koncern.* • 11/2 2010 • dok/akw

Innehållsförteckning

Innehållsförteckning **3**
Koncernredovisning **4**
Struktur 4
Uppstart 4
Bra att veta! **5**
Visning av konsoliderade värde/ Om objekt 5
Upprepning av konsolidering 5
Kontointervall 5
935 Koncernbolag **6**
936 Konsolidering **8**

.

Koncernredovisning

Konsolidera flera olika bolag till en koncernredovisning.

Sammanställ koncernens olika företag till en övergripande koncernredovisning. Det obegränsade antalet företag redovisas som enskilda objekt inom koncernen och kan därefter sammanställas på olika nivåer till delkoncerner och slutligen konsolideras till hela koncernen.

MED PYRAMID KONCERNREDOVISNING KAN DU:

- konsolidera redovisningen från flera olika bolag.
- konsolidera i flera nivåer.
- använda koncernkonton för att eliminera transaktioner som inte ska påverka resultatet.
- under bokföringsåret få en uppskattning av olika dotterbolags bidrag till det totala resultatet.
- konsolidera ingående balanser i koncernbolagen till en gemensam ingående balans för koncernen.
- ange partistorlek för fördelning av fasta kostnader.
- göra automatiska reservationer av ingående material.
- konsolidera delbudgetar till koncernbolaget på olika sätt.

Struktur

Varje bolag i koncernen har sitt eget databibliotek. När koncernredovisningen ska sammanställas skapas ytterligare ett databibliotek som kommer att innehålla sammanställningen för koncernen. Genom detta upplägg förändras ingenting i de enskilda bolagens bokföring. Konsolidering av koncernen innebär alltid att du läser och summerar data från de enskilda bolagen. De summerade värdena sparas sedan i koncernbolagets eget databibliotek.

Det är möjligt att dela in koncernen i delkoncerner. På så sätt konsolideras varje delkoncern separat först och därefter konsolideras delkoncernerna till koncernbolaget. Med denna metod registreras delkoncernerna som objekt i koncernbolaget. Både koncernen och delkoncernerna måste ha egna bibliotek.

Uppstart

Vart och ett av bolagen i koncernen ska ha ett eget databibliotek. Dessutom ska ett koncernbolag skapas med eget databibliotek. Till koncernbolagets databibliotek kommer saldo, IB och/eller budget senare att konsolideras.

I koncernbolaget ska bokföringsår registreras i rutin 960 Bokföringsår och alla bolag ska registreras i rutin 935 Koncernbolag. Korrekt sökväg till respektive databiblioteket anges.

Vid konsolidering utgår PBS från konsolideringsbolagets årskod och förutsätter att det finns motsvarande årskoder i de enskilda bolagen.

Genom att ange en faktor på ett bolag kan överförda belopp justeras. Detta kan användas om koncernen endast är delägare i ett dotterbolag och målet är att få en uppskattning av koncernens del av dotterbolagets resultat. Faktorn är också användbar när en annan valuta används i ett bolag.

Om en registrering på ett visst konto ska tas emot på ett annat konto i koncernbolaget är detta möjligt. I rutin 960 Konto finns för varje konto möjlighet att på andra fliken ange ett koncernkonto. Koncernkontot ska anges i det enskilda bolagets databibliotek. Vid konsolidering kommer kontots saldo att föras till koncernkontot istället för till det ursprungliga kontonumret.

Tips!

Hanteringen med koncernkonto ger möjlighet att lätt eliminera försäljning mellan bolagen så att denna försäljning inte ökar koncernens omsättning. Genom att ge ett "konto för inköp inom koncernen" ett koncernkonto som är samma som "kontot för försäljning inom koncernen", kommer dessa belopp att ta ut varandra i koncernbolaget.

Bra att veta!

Visning av konsoliderade värde/ Om objekt

Vid konsolidering läses information från de bolag som ingår i koncernen över till koncernbolaget. I koncernbolaget betraktas sedan varje enskilt bolag som ett objekt. Objekt i de enskilda bolagen kommer således inte att följa med till koncernbolaget. Om du skriver ut Saldorapport (Balans- och Resultaträkning) visas de summerade värdena för hela koncernen. Om du istället skriver ut saldorapport på objektsnivå visas de ingående bolagen specificerade i form av objekt. Detsamma gäller i olika budgetlistor för konsoliderad budget.

När du utför konsolidering av saldo skapas automatiskt ett verifikat för varje bolag och månad. Korrigeringar kan göras i form av verifikat i koncernbolaget. Dagbok och Huvudbok kan visa verifikaten på vanligt sätt. Huvudboken kommer då att innehålla både de automatiska överföringarna och de manuella korrigeringarna.

Upprepning av konsolidering

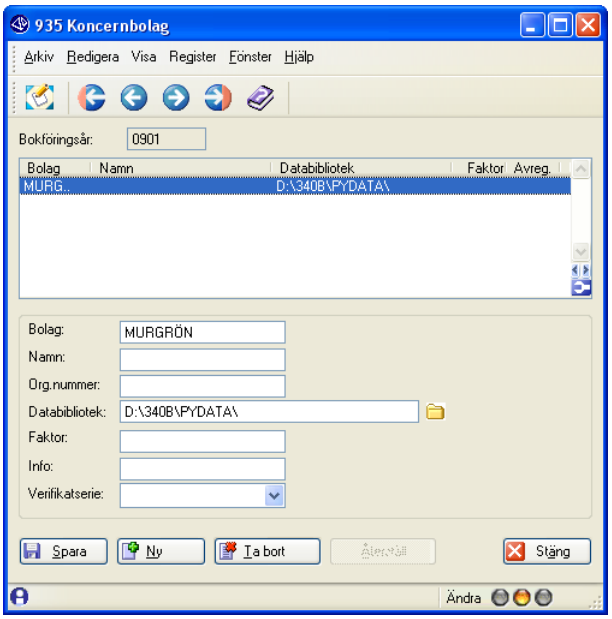
Konsolidering kan upprepas hur många gånger som helst under samma månad. Vid upprepad konsolidering skapas verifikat som bokför skillnaden mellan vad som är bokfört i bolaget och vad som är bokfört i koncernen för detta bolag. På samma sätt fungerar det vid upprepningar av konsolidering av IB och Budget. Gör därför justeringar i koncernbolaget först när konsolideringen skett för sista gången på en månad. Vid en upprepad konsolidering kommer annars justeringar i koncernbolaget att bokföras bort som en differens i jämförelsen mellan det enskilda bolaget och koncernbolaget.

Kontointervall

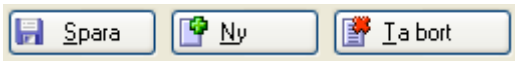
Genom att ange ett intervall av konton kan du exempelvis välja att sammanställa likvidkonton eller försäljningskonton ofta, men konsolidera hela bolaget bara en gång i månaden. Märk dock att om ett intervall används vid överföring av saldo, kommer överföringsverifikatet inte att balansera. Detta medför att det inte går att ändra i överföringsverifikatet i rutin 910 Registrera verifikat efteråt, då det krävs att verifikat ska balansera för att det ska gå att spara.

935 Koncernbolag

I denna rutin registreras en förteckning över de bolag som ingår i koncernen. Rutinen ska enbart användas i koncernbolagets databibliotek, det vill säga dit konsolideringen ska ske. För varje bolag anges i vilket databibliotek dess redovisning finns registrerad.



Dialogens huvudfunktioner



Vanliga funktioner startas och hanteras med hjälp av knapparna i nedre delen av dialogen.

SPARA
Klicka på Spara för att spara det aktuella bolaget.

NY
Använd knappen Ny för att börja registrera ett nytt bolag.

TA BORT
Klicka på knappen Ta bort för att ta bort ett bolag från registret. Radering sker efter kontrollfrågan Radera Ja/Nej.

BOLAG
Här anges identitetsbegreppet för det bolag som ska registreras.

NAMN
Här anges bolagets namn.

ORG.NUMMER
Här anges bolagets organisationsnummer.

DATABIBLIOTEK
Här anges i vilket databibliotek som bolagets redovisning finns. Genom att trycka F8 kan rätt genväg och mapp letas fram. Om du bara anger ett biblioteksnamn utan inledande ”/” eller ”\” förutsätts att databiblioteket finns under samma genväg som koncernbolagets databibliotek.

FAKTOR
Anges en faktor här kommer beloppen i bolagets redovisning att multipliceras med denna faktor vid konsolidering. Om du lämnar fältet blankt överförs saldot oförändrat.

INFO
Fält för fria kommentarer.

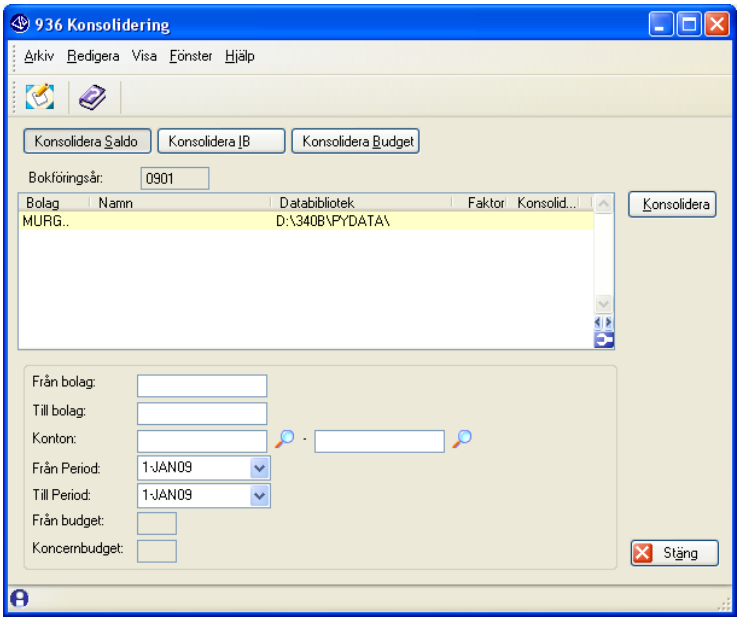
VERIFIKATSERIE
Finns redovisning PLUS installerad kan verifikatserie väljas i listboxen.

Listkontrollen

Listkontrollen visar alla registrerade bolag, med de uppgifter och egenskaper som är registrerade. Använd F5 för att skifta mellan fälten på någon flik och listkontrollen.

936 Konsolidering

I denna rutin sammanställs information från flera bolag till en gemensam koncernredovisning. Budget, ingående balanser och utfall kan konsolideras.
Konsolidering utförs i koncernbolagets databibliotek. Innan konsolidering kan utföras måste de enstaka bolagen registreras i rutin 935 Koncernbolag.



Dialogens huvudfunktioner





Vanliga funktioner startas med hjälp av knapparna i övre och högra delen av dialogen.

KONSOLIDERA SALDO
Tryck på knappen Konsolidera saldo för att förbereda för en konsolidering av saldo.

KONSOLIDERA IB
Tryck på knappen Konsolidera IB för att förbereda för en konsolidering av IB.

KONSOLIDERA BUDGET
Tryck på knappen Konsolidera Budget för att förbereda för en överföring av budget.

KONSOLIDERA
Tryck på knappen Konsolidera för att verkställa konsolideringen.

FRÅN BOLAG – TILL BOLAG
Här kan ett intervall av bolag som ska konsolideras anges. Anges inget intervall konsolideras samtliga bolag upplagda i rutin 935 Koncernbolag.

KONTON
Här kan ett intervall av konton som ska konsolideras anges. Anges inget intervall, konsolideras samtliga konton. Du kan välja att sammanställa likvidkonton eller försäljningskonton ofta, men konsolidera hela bolaget bara en gång i månaden. Märk dock att om ett intervall används vid konsolidering av saldo, kommer överföringsverifikatet inte att balansera. Detta medför att det inte går att ändra i överföringsverifikatet i rutin 910 Registrera verifikat efteråt, då det krävs att verifikat ska balansera för att det ska gå att spara.

FRÅN PERIOD -TILL PERIOD
Här anges vilken eller vilka perioder som ska konsolideras. Perioderna måste vara öppnade i rutin 930 Perioder i konsolideringsbolaget. Fälten är enbart tillgängliga vid Konsolidera saldo.

FRÅN BUDGET
Här anges numret på den budget som ska hämtas från det enskilda bolaget. Fältet är enbart tillgängligt vid Konsolidera Budget.

KONCERNBUDGET
Här anges numret på den budget i koncernbolaget där värdena ska lagras. Fältet är enbart tillgängligt vid Konsolidera Budget.